

证券代码：833742

证券简称：天秦装备

主办券商：南京证券



天秦装备

NEEQ : 833742

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

(QinhuangdaoTianqinEquipmentManufacturingCo.,Ltd)



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

- 1、根据《创业板首次公开发行股票注册管理办法（试行）》《深圳证券交易所创业板股票发行上市审核规则》等相关规定，公司于2020年6月16日向深圳证券交易所报送了首次公开发行股票并在创业板上市的应用文件。2020年6月22日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于受理秦皇岛天秦装备制造股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市应用文件的通知》（深圳上市〔2020〕26号）。2020年7月17日，公司收到深圳交易所出具的《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市应用文件的审核问询函》（审核函〔2020〕010078号），目前公司及相关中介机构已组织完成反馈意见回复。
- 2、2020年3月，天秦装备被河北省军民融合促进会表彰，被评为军民融合创新发展“先进单位”，同时产品技术研发部周杰被河北省军民融合促进会表彰，被评为军民融合创新发展“先进个人”。
- 3、2020年4月，根据河北省工业和信息化厅《河北省“专精特新”中小企业认定管理办法》（冀工信企业〔2018〕322号）有关规定和《关于组织首批河北省“专精特新”中小企业复核工作的通知》等要求，公司积极组织申报，经过市县核查、专家审核，通过了河北省首批“专精特新”中小企业复核。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	26
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	35
第七节	财务会计报告	40
第八节	备查文件目录	119

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人宋金锁、主管会计工作负责人王素荣及会计机构负责人（会计主管人员）刘东兴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
涉密信息泄露的风险	公司收入和利润主要来自防务装备配套业务。公司已取得行业主管单位及监管部门对从事防务装备配套业务相关许可和认证，公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。
核心技术人员流失与技术泄密的风险	产品和技术优势是公司的核心竞争力，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量较高，不少关键技术为本公司独创，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。
对国内军用武器生产客户依赖的风险	报告期内，公司产品主要销售对象为国内军用武器生产厂商，在公司未能巩固外销渠道及大力开发民用产品之前，客户依赖的风险无法回避。但考虑到公司与国内军用武器生产客户的合作关系较为稳定，短期内客户变动及客户流失的风险很小。
实际控制人不当控制的风险	截至2020年6月30日，宋金锁持股38,855,900股，占比46.25%，同时宋金锁担任公司董事长，对公司经营管理具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

税收政策风险	企业所得税方面，公司于2012年6月1日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201213000068；2015年高新技术企业资格复审，于2015年11月26日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201513000303；2018年高新技术企业资格复审，于2018年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201813002547，证书有效期自2018年至2020年，目前适用企业所得税税率为15%。增值税方面，公司军品销售免征增值税。若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后损益产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统有限公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司、母公司、天秦装备、股份公司	指	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司
天津丽彩	指	天津丽彩数字技术有限公司
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
致同	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
报告期、本期	指	2020年1月1日至6月30日
元（万元）	指	人民币元（万元）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司最近一次由股东大会通过的《公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
中国银行	指	中国银行股份有限公司秦皇岛市开发区支行
ISO9001	指	ISO9000族标准所包括的一组质量管理体系核

		心标准之一。ISO9000 是众多国际标准化组织设立的国际标准中，最著名的标准。此标准并不是评估产品的优劣程度，而是评估企业在生产过程中对流程控制的能力，是一个组织管理的标准。
ISO14001	指	环境管理体系认证的代号。ISO14000 系列标准是由国际标准化组织制订的环境管理体系标准。是针对全球性的环境污染和生态破坏越来越严重，臭氧层破坏、全球气候变暖、生物多样性的消失等重大环境问题威胁着人类未来的生存和发展，顺应国际环境保护的发展，依据国际经济贸易发展的需要而制定的。
工程塑料	指	工程塑料是相对于通用塑料而言，在强度、耐冲击性、耐热性、硬度及抗老化性等方面均优的塑料，可作为结构材料，在较宽的温度范围内承受机械应力和苛刻的化学、物理环境，常被用做工业零件或外壳材料的工业用塑料
树脂基复合材料	指	由有机聚合物为基体的纤维增强材料，通常是使用玻璃纤维、碳纤维或者芳纶等纤维增强体
助推器	指	一种动力装置，用于各类弹（如导弹或火箭弹）发射过程增程或增速的动力设备

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	秦皇岛天秦装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	QinhuangdaoTianqinEquipmentManufacturingCo., Ltd.
证券简称	天秦装备
证券代码	833742
法定代表人	宋金锁

二、 联系方式

董事会秘书	王素荣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号
电话	0335-85011598242
传真	0335-8500184
电子邮箱	qhdtqgs@163.com
公司网址	http://qhdtqzb.cn
办公地址	秦皇岛市经济技术开发区雪山路 5 号
邮政编码	066004
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1996 年 3 月 21 日
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-其他制造业-其他未列明制造业-其他未列明制造业
主要产品与服务项目	主要从事高性能工程塑料及其制品、树脂基复合材料及其制品的设计、开发、生产与销售；主要产品包括专用防护装置和装备零部件。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	84,006,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	宋金锁
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋金锁），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130300105390439K	否
注册地址	秦皇岛市经济技术开发区雪山路5号	否
注册资本（元）	84,006,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	江苏省南京市江东中路389号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,871,283.25	102,660,761.81	-7.59%
毛利率%	40.84%	37.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,873,779.52	23,399,073.60	19.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,926,443.78	22,302,773.34	16.25%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.37%	7.05%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.85%	6.72%	-
基本每股收益	0.33	0.28	17.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	431,168,072.72	412,955,424.54	4.41%
负债总计	38,915,721.48	48,576,852.82	-19.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	392,252,351.24	364,378,571.72	7.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.67	4.34	7.60%
资产负债率%（母公司）	7.33%	10.09%	-
资产负债率%（合并）	9.03%	11.76%	-
流动比率	9.27	6.90	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,573,331.42	52,582.44	67,552.49%
应收账款周转率	1.90	1.68	-
存货周转率	1.39	1.60	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.41%	-1.28%	-
营业收入增长率%	-7.59%	13.84%	-
净利润增长率%	19.12%	24.24%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益	-
2、计入当期损益的政府补助	1,164,036.04
3、委托他人投资或管理资产的损益	1,130,863.60
4、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
5、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,916.41
非经常性损益合计	2,290,983.23
减：所得税影响数	343,647.49
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,947,335.74

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	69,364,505.64	72,922,451.57	52,177,082.83	56,956,306.70
递延所得税资产	1,051,543.51	1,081,878.15	880,145.11	924,903.56
应付账款	21,618,025.72	25,378,202.62	26,482,369.82	31,559,983.37
盈余公积	20,829,800.99	20,819,814.90	15,281,159.74	15,255,796.61
未分配利润	69,784,994.45	69,623,084.21	35,654,521.59	35,426,253.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-415,619.41	-313,692.40		0
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,655,134.58	-1,603,524.26
所得税费用	8,079,849.71	8,095,138.76	6,462,968.59	6,470,710.14

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

一、重要会计政策变更**1、新收入准则**

财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号——收入（财会〔2017〕22号，以下简称“新收入准则”），本公司经第二届董事会第三十一次会议审议通过自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

公司自2020年1月1日起首次执行新收入准则，不影响公司2019年度财务报表。具体内容详见“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计 31、重要会计政策、会计估计的变更”。

二、前期会计差错更正的原因及影响

1、公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发〔2019〕133号），并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析》等，遵照谨慎性原则并确保应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，审慎修订财务报表，情况如下：

(1)关于应收票据组合划分：

变更前	变更后
应收票据组合 1：银行承兑汇票	应收票据组合 1：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票
	应收票据组合 2：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票
应收票据组合 2：商业承兑汇票	应收票据组合 3：商业承兑汇票

(2)关于减值准备计提：

2019年1月1日（含）以后

变更前 对于银行承兑汇票，预期信用损失率极低，计提相应减值准备为 0
对于商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄，按预期信用损失率计提减值准备

变更后 对于承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，预期信用损失率极低，计提相应减值准备为 0

对于承兑人信用等级一般的银行承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄，按预期信用损失率计提减值准备

对于商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄，按预期信用损失率计提减值准备

(3)关于票据已背书未到期是否终止确认：

变更前 对于银行承兑汇票，评估其承兑人的信用等级较高，背书即终止确认
对于商业承兑汇票，评估其承兑人的信用等级判断是否终止确认

变更后 对于承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，评估其承兑人的信用等级较高，背书即终止确认

对于承兑人信用等级一般的银行承兑汇票，评估其承兑人的信用等级一般，不予终止确认

对于商业承兑汇票，评估其承兑人的信用等级一般，不予终止确认

2. 前期会计差错具体影响金额详见“第三节 会计数据和经营情况 四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况（一）会计数据追溯调整或重述情况”。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式：

1、天秦装备

天秦装备主要通过设计、开发、生产和销售专用防护装置及装备零部件系列产品实现收入、利润和现金流。公司业务立足于高分子复合材料的新型加工及应用技术，在通用塑料制造技术基础上，通过自主研发改良塑料原料和塑料制品技术，使传统塑料原料成为高性能专用工程塑料材料，同时结合公司自主研发工艺，生产出比普通塑料包装制品更具耐

冲击性、耐热性、耐寒性及强度、硬度高的产品。公司产品被广泛服务于陆、海、空及火箭军等多用途防务装备防护领域，主要客户群体为多家装备科研及整机/总体单位，为多军种提供武器装备的弹药防护箱（筒）、助推器防护箱、集装托盘及枪、弹用零部件等。

具体销售模式：公司作为军用防护产品供应商，直接客户为防务装备生产厂商，最终用户为装备使用单位。基于安全性、可靠性、保障性的要求及保密考虑，本行业内的产品通常由研发企业作为定型后保障生产的供应商，采购主要采用配套供应的方式。公司主要通过持续跟踪用户需求、参与用户各种型号产品的研制取得新产品生产资质进而获得产品订单。

公司核心产品订货合同主要通过每年参加整机/总体单位组织的订货会来获得的，整机/总体单位会根据其签订的整机/总体产品订货合同，与有资质的配套单位签订相关配套产品订货合同，公司根据订货合同约定的交货期限安排、组织生产。

2、全资子公司天津丽彩

天津丽彩主要经营数字技术及设备的研发、转让；喷绘写真打印机制造、维修；墨水制造；机械配件、工程塑料、非金属零部件，金属包装制品加工与制造等。公司的主要产品包括广告户内户外喷绘写真机、数码印花打印机、喷绘写真机配件、打印耗材、金属包装箱及其配件等。

具体销售模式：公司通过参加展销会、网络宣传等方式进行产品推广，销售人员通过与客户洽谈，就产品配置、价格、交货期达成一致后签订销售合同，公司根据销售合同组织生产，并按期发货。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司管理层紧紧围绕年度工作目标，齐心协力，奋力拼搏，加快研发进度，提高生产效率，各项工作卓有成效，实现了公司经营业绩稳步上升，取得了辉煌成果。

1、财务业绩情况

2020年上半年公司上下凝心聚力，攻坚克难。军、民品实现营业收入9,487.13万元；利润总额3,279.93万元；净利润2,787.38万元。

2、业务拓展情况

公司通过多渠道，积极跟踪国家装备发展需求信息，全力拓展产品需求市场。随着近年来国家对海军装备力量的重视和投入，公司在报告期内着力加强了对相关产品的研发及生产运营管理水平，并承接完成了多个新的生产任务。2020年上半年，公司积极开拓新产品市场，开展了11项等在研产品，其中六项在研产品已进入状态鉴定阶段。

天津丽彩基于市场对环保的严格要求，研发设计了基于模块化打印系统的7216系列数码印花机，该款产品满足了不同面料、不同宽幅的个性化需求，弥补了数码印花市场的空白。军品方面，增加了钢壳的批量投产。

3、质量管理与成本控制情况

公司在科研生产活动中坚决贯彻执行ISO9001质量管理体系，严格执行产品检验程序，增加了实验室耐盐雾、抗老化的检测设备，产品检验严格执行外购器材进厂《检验制度》、《产品首件检验、产成品检验制度》以及《不合格品管理制度和批次管理制度》，经检验产品质量合格率稳定，销售合同履约率达到100%，顾客满意率达到100%。报告期内，公司严格考核采购物资的合格率指标，确保在合格供方名录中择优选择供应商采购生产用原辅材料和外协件，每月对供方的供货质量、供货进度等进行业绩统计，对不达标的供应商取消其合格供方资格，并重点加强了对供应商环保资质的审核力度，从源头上有效保证了产品质量的稳定性和一致性。

在成本管控方面，公司积极贯彻供给侧结构改革，推进精益化管理，稳步提升运营效率和管理水平。生产部门贯彻执行定人、定岗、定设备的“三定”原则组织开展生产相关工作，严格执行工艺纪律，最大限度地降低了因设备调试和模具更换而导致的产品不合格率，节约了产品的生产成本；在生产运行能耗控制方面，公司主要以设备伺服电机节能改造、模具改进、科学排产、严控生产过程为手段，提升了班产，降低了生产能耗；在材料损耗控制方面，公司以ERP信息化管理、原辅材料定额发放、工艺改进和设备改造等措施为手段，提高了原材料利用率，有效减少了不合格品的产生，使得公司的各项成本费用进一步下降，实现全体股东财富最大化效应。

（二） 行业情况

1、军事训练与实战演习带动武器弹药及相关配套产品的需求不断增加。

党的十九大报告明确了新时代党的强军思想，指出必须全面贯彻新时代党的强军思想，贯彻新形势下军事战略方针，建设强大的现代化陆军、海军、空军、火箭军和战略支援部

队，打造坚强高效的战区联合作战指挥机构，构建中国特色现代作战体系，担当起党和人民赋予的新时代使命任务。中央军委主席习近平强调指出，要牢记能打仗、打胜仗是强军之要，确保我军始终能够召之即来、来之能战、战之必胜。为加强军队建设，全面提高军队威慑力和实战能力，国家明确要求把对抗训练作为提高实战化训练水平的途径和部队训练基本形式；2015年国防白皮书《中国军事战略》明确要求拓展和深化军事斗争准备，提高军事训练实战化水平。坚持把实战化军事训练摆在战略位置，从实战需要出发从难从严训练部队；深入开展基于实战需求的模拟实景训练、基于信息技术的模拟仿真训练、符合实战标准的实兵对抗训练，加大在复杂电磁环境、复杂陌生地域、复杂气象条件下训练力度，努力使训练和实战达到一体化。另外，为提高各军兵种的作战能力，我军演习频率和强度也明显提高。弹药作为武器装备的消耗品，在实战演习和训练中消耗量很大。为达到训练和实战一体化的程度，军队训练和演习也多采用实弹训练，随着训练和实战化演习常态化，弹药消耗量将不断增加，相关包装箱及容器等配套产品的需求量不断扩大。

2、军用包装产业不断发展，军品包装性能要求高，需求量大。

在现代战争中，军品包装对军需物资的供应保障日益重要，只有科学的包装才能保障军事装备既定功能的正常发挥，才能确保武器装备有效地进入战斗准备。因此，军品包装在注重物资的外观防护和防潮、防震等物理性能的同时，还需要满足军品包装的防护性、储运性、隐蔽性、可识别性等性能，以满足对军用物资可靠保障、快速保障、精确保障，较好地适应现代战争物资保障发展变化的新需求。

公司始终致力于武器装备防护装置的科研创新，为部队提供功能多元化的配套产品，提高武器装备抗环境影响的能力。公司将紧抓不放已有的客户群，夯实已有产品。以现有客户群为突破口，积极研发新产品，立足功能创新，从功能上超越现有，逐年改变常规防护装置与特种防护产品的收入占比，加快企业产品的转型升级。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	184,172,247.84	42.71%	158,098,549.49	38.28%	16.49%
应收票据	32,615,943.83	7.56%	72,922,451.57	17.66%	-55.27%

应收账款	59,894,199.83	13.89%	34,371,169.64	8.32%	74.26%
预付款项	6,325,374.91	1.47%	4,348,007.27	1.05%	45.48%
其他应收款	1,140.12	0.00%	73,910.00	0.02%	-98.46%
存货	42,044,891.65	9.75%	37,455,156.32	9.07%	12.25%
合同资产	794,283.60	0.18%			100%
其他流动资产	79,100.88	0.02%	33.96	0.00%	232,823.67%
其他权益工具投资	5,000,000.00	1.16%	5,000,000.00	1.21%	0.00%
投资性房地产	2,413,769.92	0.56%	2,481,448.30	0.60%	-2.73%
固定资产	79,889,443.05	18.53%	82,368,939.66	19.95%	-3.01%
在建工程	70,873.79	0.02%	203,312.41	0.05%	-65.14%
无形资产	8,711,815.81	2.02%	9,092,537.53	2.20%	-4.19%
商誉	4,324,137.58	1.00%	4,324,137.58	1.05%	0.00%
长期待摊费用	435,383.51	0.10%		0.00%	100%
递延所得税资产	1,075,098.38	0.25%	1,081,878.15	0.26%	-0.63%
其他非流动资产	3,320,368.02	0.77%	1,133,892.66	0.27%	192.83%
应付账款	22,287,758.85	5.17%	25,378,202.62	6.15%	-12.18%
预收账款			5,899,594.94	1.43%	-100%
合同负债	6,224,420.76	1.44%			100%
应付职工薪酬	1,665,334.32	0.39%	4,003,012.85	0.97%	-58.40%
应交税费	4,511,872.61	1.05%	3,342,399.98	0.81%	34.99%
其他应付款	478,764.20	0.11%	5,940,756.05	1.44%	-91.94%
预计负债	125,675.52	0.03%	165,533.79	0.04%	-24.08%
递延收益	301,123.57	0.07%	388,878.27	0.09%	-22.57%
递延所得税负债	3,320,771.65	0.77%	3,458,474.32	0.84%	-3.98%
资产总计	43,168,072.72	-	412,955,424.54	-	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末减少4,030.65万元，减幅55.27%。主要原因：本期期末票据到期收款较多，货币资金增加2,607.37万元；上年期末已背书未到期票据，不予终止确认影响355.79万元。
- 2、应收账款较上年期末增加2,552.30万元，增幅74.26%。主要原因：本年第二季度销售收入部分款项尚未回款。
- 3、其他应收款较上年期末减少7.27万元，减幅98.46%。主要原因：本期收回上年投标保证金7.5万元。
- 4、合同资产较上年期末增加79.43万元，增幅100%。主要原因：因执行新收入准则，将未

到质保期的应收质保金重分类至合同资产。

5、其他流动资产较上年期末增加7.9万元，增幅较大。主要原因：母公司本期期末待认证进项税额7.9万元。

6、在建工程较上年期末减少13.24万元，减幅65.14%。主要原因：本期在建工程转入固定资产18.71万元。

7、长期待摊费用较上年期末增加43.54万元，增幅100%。主要原因：子公司天津丽彩装修费43.54万元。

8、其他非流动资产较上年期末增加218.65万元，增幅192.83%。主要原因：本期预付的工程款、设备款等长期资产。

9、预收账款较上年期末减少589.96万元，合同负债较上年同期增加622.44万元。主要原因：因执行新收入准则，本公司将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。

10、应付职工薪酬较上年期末减少233.77万元，减幅58.40%。主要原因：上年期末计提年终奖金的影响。

11、应交税费较上年期末增加116.95万元，增幅34.99%。主要原因：母公司本期增加计提应交所得税167.39万元。

12、其他应付款较上年同期减少546.20万元，减幅91.94%。主要原因：2020年按解锁比例向天津丽彩原股东潘建辉、毕毅君支付最后一期股权收购款490万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	94,871,283.25	-	102,660,761.81	-	-7.59%
营业成本	56,127,592.24	59.16%	63,764,860.55	62.11%	-11.98%
毛利率	40.84%	-	37.89%	-	-
税金及附加	412,060.50	0.43%	527,933.54	0.51%	-21.95%
销售费用	948,057.86	1.00%	1,215,164.37	1.18%	-21.98%
管理费用	4,013,073.99	4.23%	4,674,240.32	4.55%	-14.14%
研发费用	4,484,253.50	4.73%	4,374,319.28	4.26%	2.51%
财务费用	-982,174.17	-1.04%	-446,368.27	-0.43%	120.04%
其他收益	1,164,036.04	1.23%	195,380.52	0.19%	495.78%
投资收益	1,130,863.60	1.19%	1,040,134.37	1.01%	8.72%

信用减值损失（损失以“-”号填列）	639,944.01	0.67%	-2,151,941.82	-2.10%	-129.74%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	0.00%	-139,598.67	-0.14%	-100.00%
资产处置收益	-	0.00%	54,709.68	0.05%	-100.00%
营业利润	32,803,262.98	34.58%	27,549,296.10	26.84%	19.07%
营业外收入	86.29	0.00%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	4,002.70	0.00%	459.56	0.00%	770.99%
利润总额	32,799,346.57	34.57%	27,548,836.54	26.83%	19.06%
所得税费用	4,925,567.05	5.19%	4,149,762.94	4.04%	18.70%
净利润	27,873,779.52	29.38%	23,399,073.60	22.79%	19.12%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期减少53.58万元，减幅120.04%。主要原因：本期利息收入增加52.94万元。
- 2、其他收益较上年同期增加96.87万元，增幅495.78%。主要原因：本期收河北省金融工作办公室—2019年企业挂牌上市奖励资金100万元。
- 3、信用减值损失较上年同期减少279.19万元，减幅129.74%。主要原因：公司上年同期应收票据原值及应收账款原值较上年年初呈上升趋势，增加984.30万元；本期应收票据原值及应收账款原值较上年同期减少2,494.09万元，本期减少计提坏账准备265.39万元，导致本期减值损失低于上年同期。
- 4、资产减值损失较上年同期减少13.96万元，减幅100%。主要原因：本期存货等未增加减值迹象。
- 5、资产处置收益较上年同期减少5.47万元，减幅100%。主要原因：本期公司未处置资产。
- 6、营业外支出较上年同期增加0.35万元，增幅770.99%。主要原因：本期报废固定资产电瓶车一台。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,619,059.78	99,534,416.12	-8.96%
其他业务收入	4,252,223.47	3,126,345.69	36.01%

主营业务成本	52,289,675.67	62,211,426.46	-15.95%
其他业务成本	3,837,916.57	1,553,434.09	147.06%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
专用防护装置	75,473,772.02	44,502,866.15	41.04%	-0.78%	-9.31%	15.61%
装备零部件	10,801,647.16	4,239,259.36	60.75%	-18.36%	-16.35%	-1.53%
数码喷印设备及耗材	4,171,087.50	3,523,766.70	15.52%	-59.24%	-56.36%	-26.45%
技术服务及其他	172,553.10	23,783.46	86.22%	100.00%	100.00%	100%
小计	90,619,059.78	52,289,675.67	42.30%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	35,573,331.42	52,582.44	67,552.49%
投资活动产生的现金流量净额	-8,999,821.21	-11,386,026.62	20.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-500,000.00	-14,410,900.00	96.53%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,552.07 万元，增幅较大。主要原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 2,668.94 万元，收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增加 374.00 万元。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,391.09 万元，增幅 96.53%。主要原因：上年同期分配股利、利润或偿付利息支付的现金 1,260.09 万元，本期未分配股利、利润或

偿付利息。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津丽彩数字技术有限公司	子公司	数码喷印设备及耗材的研发、生产、销售及相关服务	不适用	不适用	30,000,000	71,610,146.43	61,033,242.61	6,951,268.71	-1,337,874.02
国高材高分子材料产业创新中心有限公司	参股公司	新材料技术开发与推广	共同建设国家先进高分子材料产业创新中心	公司处于战略目的而计划长期持有的投资	500,000,000	244,060,114.22	225,660,411.32	17,058,036.67	563,249.17

备注：以上提供数据未经会计师事务所审计

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****1. 非标准审计意见说明**适用 不适用**2. 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，并和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

公司自设立以来专注于装备防护产品的研发和生产，并承担多项国家重点型号弹药防护装置的研制和生产任务，在装备防护领域具有深厚的技术积累和丰富的应用经验。由于防务装备配套产品的特殊性，形成了“科研、购置、配套”的装备供应体系，防务装备配套产品一旦列装部队后，即融入了相应的装备或设计体系，最终用户不会轻易更换其主要装备的配套产品，因此形成了行业间稳固的合作关系。报告期内，公司主营业务基本稳定；未来，公司将继续积极开拓产品市场，采取多渠道、多种方式努力获取信息争取新项目、新产品，公司将在未来几年内保持盈利能力的持续性和稳定性。

此外，公司拥有一支成熟、稳定、具备一定研发能力的技术队伍，这些技术人员对公司有较高的忠诚度，为公司业绩持续提升提供了保障。2020年3月，公司被河北省军民融合促进会表彰，被评为军民融合创新发展“先进单位”，同时产品技术研发部周杰被河北省军民融合促进会表彰，被评为军民融合创新发展“先进个人”。

公司在二十余年发展成就的基础上，秉承“诚为立业根本、达则兼济天下”的发展理

念，充分利用防务装备建设的良好政策环境，结合公司现有资源条件，以“致力于强盛国家防务装备建设”为使命，以“铸百年卓越天秦，立装备配套典范，创国家科技品牌”为愿景，“以军保民、以民促军、军民并进、和谐共建”作为公司发展战略，在装备防护领域持续进行战略性、前瞻性技术的研发投入和持续进行具有领先优势的新产品开发，并始终以市场为导向，以创新为动力，以品牌经营为核心，努力发展成为技术领先、品质稳定、管理规范、规模效益突出，并具有高成长性、可持续发展性的创新性民营防务装备配套企业。

综上所述，公司具备持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、涉密信息泄露的风险

公司收入和利润主要来自防务装备配套业务。公司已取得行业主管单位及监管部门对从事防务装备配套业务相关许可和认证，公司在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密，但不排除一些意外情况的发生导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司严格遵守国家安全保密法律法规，建立健全了完善的保密管理制度，公司现有基本保密管理制度 17 项，涵盖了保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度等。公司严格落实涉密股东、董事、监事、高级管理人员、普通涉密人员及中介机构的保密责任，积极接受有关安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全，未曾出现任何违反保密法规及保密制度的情形。

2、核心技术人员流失与技术泄密的风险

产品和技术优势是公司的核心竞争力，技术研发创新工作不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员。一旦发生核心技术人员的大量离职，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充，将会对公司的生产经营造成一定的影响。公司主要产品的科技含量较高，不少关键技术为本公司独创，但关键技术掌握在少数核心技术人员手中，存在技术泄密风险。

应对措施：公司为科研人员提供了良好的硬件条件，制定实施了一系列的创新激励政策，并不断吸引优秀技术人员加盟，引进高端技术人才，进一步完善人力资源管理制度，对核心技术人员实施约束与激励并举制度，采取多种措施稳定、壮大技术队伍，使公司保

持在行业内的技术领先优势，以及生产经营的稳定性和持久性。

3、对国内军用武器生产客户依赖的风险

报告期内，公司产品主要销售对象为国内军用武器生产厂商，存在对客户依赖的风险。

应对措施：公司管理层始终把创新放到核心位置，重视新产品研发，积极为军方用户提供相关领域高科技含量的批量化产品，与国内军方客户建立了稳定的合作关系，并已成为他们的优质供应商，因此客户变动及客户流失的风险很小。

此外，公司正在加大对军民融合及民用领域的市场开拓投入，公司将壮大销售队伍，积极引进专业营销人员，建立民品销售队伍和网络，制定销售提成办法，组织年度经营目标评审，签订足额生产合同。积极争取科研立项，持续新产品开发工作，围绕公司主业进行产品设计研发，探索大型塑料制件设计，并通过招标项目，争取将大型包装设计投入新领域。公司将充分利用现有资源，在市场拓展道路上寻找潜在客户。

4、原材料价格波动的风险

公司原材料为高性能工程塑料材料、金属外购件、钢材等，受宏观经济、国际原油价格等因素影响，原材料价格存在周期性波动的风险，给公司的成本控制带来一定影响。

应对措施：公司将审慎应对，及时了解原材料行情信息，适当进行战略储备，进行经济、科学的批量采购，将原材料采购成本控制在合理范围内。公司与上游供应商具有稳定的合作关系，且采购具有规模优势，因此公司能获得相对优惠的采购价格，最大限度降低了原材料价格波动风险。

5、税收政策风险

企业所得税方面，公司于2015年11月26日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201513000303，公司于2018年11月23日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201813002547，证书有效期自2018年至2020年，目前适用企业所得税税率为15%。增值税方面，公司销售符合条件的军品免征增值税。若上述税收优惠政策发生变化，将对公司今后损益产生一定影响。

应对措施：公司密切关注国家相关财务、税收政策的变化，用足用好国家各项优惠政策，积极减少并消除税收风险。此外公司将积极开发新产品，提高自主创新能力和盈利能力。

6、实际控制人不当控制的风险

截至2020年6月30日，宋金锁持股38,855,900股，占比46.25%，同时宋金锁担任公

司董事长，对公司经营管理具有决定性影响，是公司的控股股东和实际控制人。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司依据《公司法》和《公司章程》的规定按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行，三会的相关人员能够按照《公司章程》及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责，严格执行三会决议。公司现有治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，有效地识别和控制经营中的重大风险，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	其他（见承诺事项详细情况）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月1日	-	挂牌	其他承诺（避免和减少关联交易的承诺函）	其他（见承诺事项详细情况）	正在履行中

其他股东	2017年1月1日	2019年12月31日	收购	业绩补偿承诺	其他（见承诺事项详细情况）	已履行完毕
------	-----------	-------------	----	--------	---------------	-------

承诺事项详细情况：

1、2015年5月，公司控股股东、实际控制人宋金锁出具了《避免同业竞争承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

避免同业竞争承诺函内容：

①本人作为公司控股股东、实际控制人期间，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；

②本人作为公司控股股东、实际控制人期间，本承诺持续有效；

③本人不会损害公司及其他股东（特别是中小股东）的合法权益；

④本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

2、2015年5月，公司控股股东、实际控制人宋金锁出具了《避免和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

避免和减少关联交易的承诺函内容：

①作为公司控股股东、实际控制人期间，本人现在及以后投资的其他公司，该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

②本人将遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照公司关联交易决策程序进行，履行合法程序，并及时督促公司对关联交易事项进行信息披露；

③本人不会利用职务便利与公司之间的关联关系损害公司及其他股东的合法权益；

④自本承诺出具之日起，本人及本人投资的其他企业亦将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产；

⑤本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3、公司实施第三次定向增发1,930.60万股，募集资金总额为8,368.08万元。其中向潘建辉、毕毅君发行股票700万股（4,760万元）及现金1,225万元收购天津丽彩数字技术

有限公司 100%股权，本次交易的价格 5,985 万元。本次收购资产交易的业绩承诺期为 2017 年度、2018 年度及 2019 年度。业绩承诺期内各年度的业绩承诺金额分别为 600 万元、1,100 万元和 1,600 万元，业绩承诺金额指天津丽彩当年的净利润。

根据公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于调整全资子公司业绩承诺决议》，天津丽彩业绩承诺期内各年度的业绩承诺金额分别调整为 482.00 万元、587.61 万元和 784.81 万元，3 年累计为 1,854.42 元。

天津丽彩 2017 年财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2018 年 4 月 16 日出具了标准无保留意见审计报告（致同审字(2018)第 110ZC4298 号）。经审计的天津丽彩 2017 年度净利润为 666.27 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 664.48 万元。

天津丽彩 2018 年财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2019 年 3 月 29 日出具了标准无保留意见审计报告（致同审字(2019)第 110ZC2178 号）。经审计的天津丽彩 2018 年度净利润为 731.77 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 733.95 万元。

天津丽彩 2019 年财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并于 2020 年 3 月 2 日出具了标准无保留意见审计报告（致同专字(2020)第 110ZA1167 号）。经审计的天津丽彩 2019 年度净利润为 546.88 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润为 519.54 万元；标的公司 2017 年度、2018 年度和 2019 年度累计实现扣除非经常性损益后的净利润 1,917.97 万元，完成了业绩承诺。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房权证号为秦开房字第 20005708 号房产	房屋	抵押	5,255,572.44	1.22%	为公司向中国银行申请贷款而抵押
土地权证号秦籍国用(2014)第秦开 060 号土地使用权	土地	抵押	1,721,948.10	0.40%	为公司向中国银行申请贷款而抵押
总计	-	-	6,977,520.54	1.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

说明：截至 2020 年 6 月 30 日，本公司将账面价值 5,255,572.44 元（原值 18,535,451.87 元）的房产、账面价值 1,721,948.10 元（原值 3,083,659.20 元）的土地使用权用于抵押。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,786,909	36.65%	-59,826	30,727,083	36.58%
	其中：控股股东、实际控制人	9,713,974	11.56%	0	9,713,974	11.56%
	董事、监事、高管	11,974,991	14.25%	-59,826	11,915,165	14.18%
	核心员工	325,000	0.39%	0	325,000	0.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	53,219,091	63.35%	59,826	53,278,917	63.42%
	其中：控股股东、实际控制人	29,141,926	34.69%	0	29,141,926	34.69%
	董事、监事、高管	40,824,991	48.60%	1,920,522	42,745,513	50.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		84,006,000	-	0	84,006,000	-
普通股股东人数						109

备注：

1. 职工代表监事赵凤君因达到退休年龄于2020年3月4日辞去公司监事职务，根据《公司法》规定，公司监事离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份，因此公司对赵凤君无限售股份59,826股进行了限售，导致无限售股份总数减少59,826股，有限售股份总数增加59,826股。

2. 毕毅君于2020年3月4日开始担任公司监事，持有公司股份2,100,000股，其中持有限售股份2,100,000股，再减去赵凤君有限售股份179,478股，导致董事、监事、高管有限售条件股份增加1,920,522股。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	宋金锁	38,855,900	0	38,855,900	46.25%	29,141,926	9,713,974	0
2	珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,367,700	0	9,367,700	11.15%	9,367,700	0	0
3	张澎	7,375,558	0	7,375,558	8.78%	5,531,669	1,843,889	0
4	潘建辉	4,900,000	0	4,900,000	5.83%	4,900,000	0	0
5	毕毅君	2,100,000	0	2,100,000	2.50%	2,100,000	0	0
6	神农资产管理（北京）有限公司—青岛神农接力侠投资合伙企业（有限合伙）	1,665,000	0	1,665,000	1.98%	0	1,665,000	0
7	李世杰	1,470,000	0	1,470,000	1.75%	0	1,470,000	0
8	中创信和（北京）投资管理有限公司	1,400,000	0	1,400,000	1.67%	0	1,400,000	0
9	深圳久友聚义投资管理有限公司—宁波梅山保税港区久友稳胜投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.19%	0	1,000,000	0

10	侯健	963,000	0	963,000	1.15%	0	963,000	0
合计		69,097,158	-	69,097,158	82.25%	51,041,295	18,055,863	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

潘建辉先生与侯健系夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系，不存在股份代持行为。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东和实际控制人为宋金锁。截止报告期末，宋金锁在证券持有人名册中登记的股份数为 38,855,900 股，全部为直接持有的股份，占公司股本 46.25%。

宋金锁，男，1953 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，经济师。1973 年 4 月至 1987 年 5 月任秦皇岛玻璃纤维厂技术员，1987 年 6 月至 1996 年 4 月任秦皇岛玻璃纤维总厂玻璃钢厂副厂长，1996 年 5 月至 1997 年 7 月任秦皇岛耐火材料厂副厂长，1997 年 12 月至 2014 年 6 月任有限公司执行董事兼总经理，2014 年 7 月至今任股份公司董事长，2017 年 12 月至今任天津丽彩董事长。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年第一次股票发行	2018 年 3 月 28 日	83,680,800	584,549.11	是	详见募集资金使用情况	21,000,000	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

公司于 2017 年 12 月 11 日召开了 2017 年第七次临时股东大会，审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，公司拟定向发行 19,306,000 股，其中以股权方式进行认购的股份数量 700 万股；以现金方式认购的股份数量 1,230.60 万股，募集资金 83,680,800.00 元。

股转公司于 2018 年 3 月 5 日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（【2018】749 号）。

根据全国中小企业股份转让系统股票发行及募集资金管理的相关规定，公司已于 2018 年 8 月 16 日召开第二届董事会第十二次会议，同日召开了第二届监事会第六次会议，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，2018 年第四次临时股东大会于 2018 年 9 月 3 日召开，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》。根据公司的实际经营需求，提高募集资金的使用效率，公司拟变更部分募集资金使用用途，具体变更情况如下：

（一）将原用于新型包装产品及相关项目研发的募集资金 1100 万元变更募集资金用途，用于补充公司流动资金；

（二）用于加工装配生产线改造及现有装备升级的募集资金在方案中列举的使用用途基础上，亦可根据公司生产需求用于购置生产经营所需的固定资产和无形资产。

根据《关于挂牌公司股票发行有关事项的规定》、公司《募集资金管理制度》等有关规定，公司于 2018 年 12 月 11 日召开了第二届董事会第十六次会议，同日召开了第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，2018 年第六次临时股东大会于 2018 年 12 月 27 日召开，审议通过了《关于变更募集资金使用用途的议案》，具体变更情况如下：

根据中华人民共和国国家发展和改革委员会出具的发改办高技[2017]963 号文件，国家发展和改革委员会对设立国家先进高分子材料产业创新中心进行了批复，同意由金发科技股份有限公司牵头，联合行业上下游企业、高校和科研院所，以及相关金融投资、知识产权、科技中介等服务机构，共同建设国家先进高分子材料产业创新中心。本公司作为发起单位之一，根据国家先进高分子材料产业创新中心发起单位及出资份额要求，拟以现金方式出资人民币 1,000.00 万元。截至 2018 年 12 月 10 日，本公司尚未收到金发科技股份有限公司关于出资的通知函件。为提高募集资金的使用效率，公司拟将“对外投资参与建设国家先进高分子材料产业创新中心”的募集资金 1,000.00 万元，用于补充公司流动资金。本公司于 2019 年 4 月 12 日收到国高材高分子材料产业创新中心有限公司出资缴付通知书，并于 2019 年 4 月 25 日用自有资金支付首期出资款 500 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金已使用 84,316,971.21 元，余额为 0 元，具体内容请见《秦皇岛天秦装备制造股份有限公司 2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2020-080）。

截止到 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋金锁	董事长	男	1953年4月	2017年7月14日	2020年7月13日
张澎	董事、总经理	男	1962年7月	2017年7月14日	2020年7月13日
王兆君	董事、副总经理	女	1968年1月	2017年7月14日	2020年7月13日
王素荣	董事、财务总监、董事会秘书	女	1970年12月	2017年7月14日	2020年7月13日
潘建辉	董事	男	1961年2月	2017年11月24日	2020年7月13日
王天霞	董事	女	1979年7月	2019年3月26日	2020年7月13日
朱清滨	独立董事	男	1965年3月	2019年3月26日	2020年7月13日
孙孝峰	独立董事	男	1970年7月	2019年3月26日	2020年7月13日
孙涛	独立董事	男	1972年10月	2019年3月26日	2020年7月13日
刘兴民	副总经理	男	1978年6月	2017年7月14日	2020年7月13日
刘金树	副总经理	男	1978年10月	2017年7月14日	2020年7月13日
李立永	监事会主席	男	1982年4月	2017年7月14日	2020年7月13日
童秋菊	监事	女	1970年10月	2019年1月18日	2020年3月4日
	职工监事			2020年3月4日	2020年7月13日
毕毅君	监事	女	1964年8月	2020年3月4日	2020年7月13日
赵凤君	职工监事	女	1964年11月	2017年7月14日	2020年3月4日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

备注：公司第二届董事会、监事会截止到2020年7月13日届满，因此公司进行了换届改选。第三届董事会成员、监事会成员、其他高级管理人员及职务未发生变化，具体情况详见“第六节 三、报告期后更新情况”。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权数	期末被授予的限制性股票数
----	----	----------	------	----------	----------	-----------	--------------

					例%	量	量
宋金锁	董事长	38,855,900	0	38,855,900	46.25%	0	29,141,926
张澎	董事、总经理	7,375,558	0	7,375,558	8.78%	0	5,531,669
王兆君	董事、副总经理	343,340	0	343,340	0.41%	0	257,505
王素荣	董事、财务总监、董事会秘书	393,810	0	393,810	0.47%	0	295,358
潘建辉	董事	4,900,000	0	4,900,000	5.83%	0	4,900,000
王天霞	董事	0	0	0	0%	0	0
朱清滨	独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙孝峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0
孙涛	独立董事	0	0	0	0%	0	0
刘兴民	副总经理	143,736	0	143,736	0.17%	0	107,803
刘金树	副总经理	337,745	0	337,745	0.40%	0	253,309
李立永	监事会主席	76,764	0	76,764	0.09%	0	57,574
童秋菊	职工监事	133,825	0	133,825	0.16%	0	100,369
毕毅君	监事	2,100,000	0	2,100,000	2.50%	0	2,100,000
合计	-	54,660,678	-	54,660,678	65.06%	0	42,745,513

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
毕毅君	-	新任	监事	因童秋菊离任，导致公司监事会成员人数低于法定要求，监事会提名毕

				毅君为公司新任监事。
童秋菊	监事	新任	职工监事	因赵凤君退休离任，第二届职工代表大会第十次会议选聘童秋菊为职工代表监事。
赵凤君	职工代表监事	离任	-	退休离任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、童秋菊

童秋菊，女，1970年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1989年8月至2000年11月任秦皇岛市玻璃纤维总厂计量检定员，2000年11月至2004年2月任德邦玻璃钢公司质检员，2004年3月至2005年4月，自谋职业，2005年5月至2019年10月分别担任公司生产经营部部长、质保部部长，2019年11月至今任总经理助理、综合办公室主任、工会主席；2019年1月至2020年2月任公司监事，2020年3月至今任公司职工监事。

2、毕毅君

毕毅君，女，1964年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年毕业于西安电子科技大学，本科学历。1984年7月至1994年7月，任天津光电集团有限公司工程师；1994年7月至1996年12月，任天津国安电气公司通信部经理；1997年3月至1999年9月，任天津市华信高技术发展有限公司部门经理；1999年10月至2003年4月，任天津华信丽彩图文制作有限公司经理；2003年7月至2017年10月，任天津华信丽彩墨业有限公司监事；2017年11月至2019年3月，任天秦装备董事；2010年11月至2017年12月，任天津丽彩监事；2017年12月至今，任天津丽彩副总经理；2020年3月至今任股份公司监事。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	99	27	7	119
销售人员	11	0	2	9

技术人员	29	1	1	29
财务人员	10	0	0	10
行政人员	37	4	2	39
员工总计	186	32	12	206

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	9
本科	48	48
专科	24	28
专科以下	105	121
员工总计	186	206

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	0	9

核心员工的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020年7月1日至2020年8月12日期间，公司第二届董事会、监事会期限届满，因此进行了换届改选。第三届董事会成员、监事会成员、其他高级管理人员及职务未发生变化，具体情况如下：

公司于2020年7月14日召开2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于选举宋金锁先生、张澎先生、王兆君女士、王素荣女士、潘建辉先生、王天霞女士为公司第三届董事会董事的议案》，任职期限自2020年7月14日至2023年7月13日止；审议通过《关于选举朱清滨先生、孙涛先生、孙孝峰先生为公司第三届董事会独立董事的议案》，任职期限自2020年7月14日至2023年7月13日止；审议通过《关于选举李立永先生、毕毅君女士为公司第三届监事会非职工代表监事的议案》，任职期限自2020年7月14日至2023年7月13日止。

公司于2020年6月29日召开第二届职工代表大会第十二次会议，审议通过《关于选举童秋菊女士为公司第三届监事会职工代表监事的议案》，任职期限自2020年7月14日

至 2023 年 7 月 13 日止。

公司于 2020 年 7 月 14 日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于选举宋金锁先生为公司第三届董事会董事长的议案》；审议通过《关于聘任张澎先生为公司总经理的议案》；审议通过《关于聘任王兆君女士为公司副总经理的议案》；审议通过《关于聘任刘兴民先生为公司副总理的议案》；审议通过《关于聘任刘金树先生为公司副总经理的议案》；审议通过《关于聘任王素荣女士为公司财务总监的议案》；审议通过《关于聘任王素荣女士为公司董事会秘书的议案》；审议通过《关于选举第三届董事会专门委员会委员的议案》。以上选举和聘任人员，任职期限自 2020 年 7 月 14 日至 2023 年 7 月 13 日止。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	184,172,247.84	158,098,549.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	32,615,943.83	72,922,451.57
应收账款	五、3	59,894,199.83	34,371,169.64
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,325,374.91	4,348,007.27
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,140.12	73,910.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	42,044,891.65	37,455,156.32
合同资产	五、7	794,283.60	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	79,100.88	33.96
流动资产合计		325,927,182.66	307,269,278.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	2,413,769.92	2,481,448.30
固定资产	五、11	79,889,443.05	82,368,939.66

在建工程	五、12	70,873.79	203,312.41
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	8,711,815.81	9,092,537.53
开发支出			
商誉	五、14	4,324,137.58	4,324,137.58
长期待摊费用	五、15	435,383.51	
递延所得税资产	五、16	1,075,098.38	1,081,878.15
其他非流动资产	五、17	3,320,368.02	1,133,892.66
非流动资产合计		105,240,890.06	105,686,146.29
资产总计		431,168,072.72	412,955,424.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	22,287,758.85	25,378,202.62
预收款项			5,899,594.94
合同负债	五、20	6,224,420.76	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、21	1,665,334.32	4,003,012.85
应交税费	五、22	4,511,872.61	3,342,399.98
其他应付款	五、23	478,764.20	5,940,756.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		35,168,150.74	44,563,966.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	125,675.52	165,533.79
递延收益	五、25	301,123.57	388,878.27
递延所得税负债	五、16	3,320,771.65	3,458,474.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,747,570.74	4,012,886.38
负债合计		38,915,721.48	48,576,852.82
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	84,006,000.00	84,006,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	189,929,672.61	189,929,672.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	20,819,814.90	20,819,814.90
一般风险准备			
未分配利润	五、29	97,496,863.73	69,623,084.21
归属于母公司所有者权益合计		392,252,351.24	364,378,571.72
少数股东权益			
所有者权益合计		392,252,351.24	364,378,571.72
负债和所有者权益总计		431,168,072.72	412,955,424.54

法定代表人：宋金锁
刘东兴

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		182,887,078.61	156,374,173.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	31,190,793.83	71,349,951.57
应收账款	十二、2	59,357,369.72	30,911,679.61
应收款项融资			
预付款项		5,687,791.98	4,137,690.03
其他应收款	十二、3	2,029,725.00	2,145,985.07

其中：应收利息			73,215.07
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,322,966.87	26,496,188.72
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		74,791.99	33.96
流动资产合计		310,550,518	291,415,702.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	59,850,000.00	59,850,000.00
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,413,769.92	2,481,448.30
固定资产		33,271,096.43	34,630,794.50
在建工程		44,660.20	44,660.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,658,706.64	2,761,329.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		863,123.3	959,746.62
其他非流动资产		2,820,656.51	684,268.05
非流动资产合计		106,922,013	106,412,247.65
资产总计		417,472,531	397,827,950.13
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,879,291.70	21,973,360.9
预收款项			5,861,194.74
合同负债		5,790,563.94	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		947,844.07	3,413,525.20
应交税费		4,270,844.53	2,617,925.76
其他应付款		468,282.57	5,937,311.32
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,356,826.81	39,803,317.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		262,020.85	346,471.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		262,020.85	346,471.09
负债合计		30,618,847.66	40,149,789.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		84,006,000.00	84,006,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		189,929,672.61	189,929,672.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,819,814.90	20,819,814.90
一般风险准备			
未分配利润		92,098,195.83	62,922,673.61
所有者权益合计		386,853,683.34	357,678,161.12
负债和所有者权益总计		417,472,531.00	397,827,950.13

法定代表人：宋金锁
刘东兴

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		94,871,283.25	102,660,761.81
其中：营业收入	五、30	94,871,283.25	102,660,761.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,002,863.92	74,110,149.79
其中：营业成本	五、30	56,127,592.24	63,764,860.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	412,060.50	527,933.54
销售费用	五、32	948,057.86	1,215,164.37
管理费用	五、33	4,013,073.99	4,674,240.32
研发费用	五、34	4,484,253.50	4,374,319.28
财务费用	五、35	-982,174.17	-446,368.27
其中：利息费用			
利息收入		998,314.51	468,948.65
加：其他收益	五、36	1,164,036.04	195,380.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	1,130,863.60	1,040,134.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	639,944.01	-2,151,941.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39		-139,598.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		54,709.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,803,262.98	27,549,296.10
加：营业外收入	五、41	86.29	
减：营业外支出	五、42	4,002.70	459.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,799,346.57	27,548,836.54
减：所得税费用	五、43	4,925,567.05	4,149,762.94

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,873,779.52	23,399,073.6
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,873,779.52	23,399,073.6
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		27,873,779.52	23,399,073.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		27,873,779.52	23,399,073.60
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、3	0.33	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：宋金锁
刘东兴

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、5	90,079,576.48	89,346,684.47
减：营业成本	十二、5	52,629,532.28	54,180,193.11
税金及附加		313,225.52	334,744.77
销售费用		570,420.38	551,921.55
管理费用		2,658,023.93	3,225,970.93
研发费用		3,407,448.64	3,387,996.72
财务费用		-1,027,576.83	-624,271.21
其中：利息费用			
利息收入		1,039,773.45	636,283.44
加：其他收益		1,148,029.24	37,076.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、6	1,130,863.60	8,040,134.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		525,126.61	-2,025,022.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	-7,268.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	54,709.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,332,522.01	34,389,757.87
加：营业外收入		86.18	
减：营业外支出		3,972.70	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,328,635.49	34,389,757.87
减：所得税费用		5,153,113.27	4,117,528.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,175,522.22	30,272,229.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,175,522.22	30,272,229.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,175,522.22	30,272,229.25
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋金锁
刘东兴

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,092,286.76	65,402,907.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	5,668,140.82	1,928,120.50
经营活动现金流入小计		97,760,427.58	67,331,028.45
购买商品、接受劳务支付的现金		41,980,284.41	38,587,591.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,999,539.93	11,988,184.68
支付的各项税费		4,675,383.17	11,616,662.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	4,531,888.65	5,086,006.81
经营活动现金流出小计		62,187,096.16	67,278,446.01
经营活动产生的现金流量净额		35,573,331.42	52,582.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,300,000.00	218,000,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88.50	68,640.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44	1,130,863.60	1,040,134.37
投资活动现金流入小计		160,430,952.10	219,108,775.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,230,773.31	3,819,801.77
投资支付的现金		164,200,000.00	226,675,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,430,773.31	230,494,801.77
投资活动产生的现金流量净额		-8,999,821.21	-11,386,026.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,600,900.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	500,000.00	1,810,000.00
筹资活动现金流出小计		500,000.00	14,410,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-14,410,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188.14	-4,662.22
五、现金及现金等价物净增加额		26,073,698.35	-25,749,006.40

加：期初现金及现金等价物余额		158,098,549.49	139,974,760.49
六、期末现金及现金等价物余额		184,172,247.84	114,225,754.09

法定代表人：宋金锁

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责

人：刘东兴

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,576,938.44	51,159,104.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,644,716.75	1,769,118.82
经营活动现金流入小计		85,221,655.19	52,928,223.43
购买商品、接受劳务支付的现金		34,526,803.07	28,327,260.86
支付给职工以及为职工支付的现金		8,138,362.46	8,992,889.70
支付的各项税费		3,778,920.52	9,296,093.44
支付其他与经营活动有关的现金		4,103,813.20	4,475,841.80
经营活动现金流出小计		50,547,899.25	51,092,085.80
经营活动产生的现金流量净额		34,673,755.94	1,836,137.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		159,300,000.00	218,000,000.00
取得投资收益收到的现金		87,000.00	7,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		88.50	68,640.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,130,863.60	1,040,134.37
投资活动现金流入小计		160,517,952.10	226,108,775.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,978,802.95	2,986,415.66
投资支付的现金		164,200,000.00	226,675,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流出小计		168,178,802.95	236,661,415.66
投资活动产生的现金流量净额		-7,660,850.85	-10,552,640.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			12,600,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金		500,000.00	1,810,000.00
筹资活动现金流出小计		500,000.00	14,410,900.00
筹资活动产生的现金流量净额		-500,000.00	-14,410,900.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,512,905.09	-23,127,402.88
加：期初现金及现金等价物余额		156,374,173.52	136,344,777.70
六、期末现金及现金等价物余额		182,887,078.61	113,217,374.82

法定代表人：宋金锁

主管会计工作负责人：王素荣

会计机构负责人：刘东兴

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司（以下简称本公司）由天秦装备制造有限公司整体改制设立，注册地为秦皇岛市经济技术开发区雪山路5号，统一社会信用代码：91130300105390439K，法定代表人：宋金锁。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年9月16日出具了股转系统函【2015】5938号的挂牌函，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。本公司股票于2015年10月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：天秦装备，公司代码：833742。

本公司于2015年12月20日召开2015年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行方案>的议案》，定向发行股票7,000,000股，发行价格为每股人民币7.50元。2016年1月定向发行股票后，本公司注册资本变更为43,000,000.00元，该事项业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具中证天通（2016）验字第08001号验资报告予以验证。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2016年3月23日出具了本次股票发行股份登记的函（股转系统函【2016】2526号文件）《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》。

本公司于2016年8月30日召开2016年第一次临时股东大会，审议通过了《2016年半年度权益分配方案》，以2016年6月30日总股本43,000,000股为基数，每10股转增4股，共转增17,200,000股，转增后注册资本变更为60,200,000.00元。

本公司于2016年12月21日召开2016年第二次临时股东大会，审议通过了《关于<秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行方案>的议案》，定向发行股票4,500,000股，发行价格为每股人民币5.80元。定向发行股票后，本公司注册资本变更为64,700,000.00元，该事项业经北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）出具中证天通（2017）验字第08001号验资报告予以验证。全国中小企业股份转让系统于2017年3月6日出具了《关于秦皇岛天秦装备制造股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2017】1351号）。

本公司于2017年12月10日召开2017年第七次临时股东大会，审议通过了《关于股票发行方案的议案》、《关于收购天津丽彩数字技术有限公司100%股权暨关联交易的议案》，定向发行不超过19,306,000股股票，每股价格为人民币6.80元，发行认购方式为股权和货币资金出资。其中以货币资金方式出资认购本公司股份12,306,000股（含12,306,000股），募集资金83,680,800.00元；以股权方式认购股份7,000,000股，由天津丽彩数字技术有限公司（以下简称天津丽彩）的2名股东以天津丽彩的79.53%股权出资认购。定向发行股票后，本公司注册资本变更为84,006,000.00元，该事项业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字(2017)第110ZC0446号验资报告予以验证。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、经营部、产品研发部、质保部、财务部、综合办公室等部门。

本公司主要从事军用防护装置及装备零部件的研发、生产和销售，根据《中国证监会上市公司行业分类指引》（2012年），本公司属于其他制造业（分类代码：C41）。根据《国民经济行业分类》（2017年），本公司所处行业为其他未列明制造业（分类代码：4190）。

2、合并财务报表范围

本公司本年度纳入合并财务报表范围的包括本公司及子公司天津丽彩数字技术有限公司（以下简称天津丽彩）。

本公司合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本中期财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本中期财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、16、附注三、19、附注三、20和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本中期财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本中期财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导

致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：承兑人信用等级较高的银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：承兑人信用等级一般的银行承兑汇票
- 应收票据组合 3：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：专用防护装置、装备零部件客户
- 应收账款组合 2：数码喷印设备、耗材客户
- 应收账款组合 3：其他客户

C、合同资产

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于承兑人信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：押金和保证金
- 其他应收款组合 2：备用金
- 其他应收款组合 3：往来款

- 其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

参见附注三、10、（6）金融资产减值。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资、发出商品等。库存商品包括开发产品，周转材料包括低值易耗品及包装物等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-5	4.85-4.75
机器设备	3-10	3-5	32.33-9.50
电子设备及其他	3-10	3-5	32.33-9.50
运输设备	4	3-5	24.25-23.75
模具	5	3-5	19.40-19
办公家具	5	3-5	19.40-19

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	

软件	5-10	直线法
商标	2.5-10	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

本公司的主营业务收入主要包括专用防护装置和装备零部件产品销售收入、数码喷印设备及耗材销售收入、技术开发收入。收入确认原则如下：

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

销售商品

本公司销售的商品在满足下列条件时予以确认收入：①与客户签订明确了权利和义务、支付条款的销售合同，且因向客户转让产品而有权取得的对价很可能收回；②产品出库前已经本公司质检部门检验合格、军品同时需军代表验收合格；③客户自提产品的，本公司发货并取得客户确认的“货物交接单”；本公司负责运送产品至指定地点的，客户收货、本公司取得产品交接单。

对已有军方审定价的军品，在符合上述条件时，按照合同中的军方审定价确认销售收入；对尚无军方审定价的军品，符合上述收入确认条件时按照合同暂定价格确认收入，在收到审定价协议或类似凭据当期确认价差收入。

技术研发收入

本公司的技术开发业务在满足下列条件时予以确认收入：①与客户签订明确了权利和义务、支付条款的技术开发合同；②已按照合同约定的进度完成研究开发工作；③已将研究开发形成的技术成果提交给客户并经对方确认无异议。

外销收入

根据客户订单要求发货，以报关单、装船提单作为收入确认的依据。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

29、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余

值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第二届董事会第三十一次会议审议通过自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额 (2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债；将未到质保期的应收质保金重分类至合同资产。	合同负债	5,899,594.94
	预收款项	-5,899,594.94
	合同资产	794,200.00
	应收账款	-794,200.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年1-6月财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020年6月30日
合同负债	6,224,420.76
预收款项	-6,289,249.94
应交税费	64,829.18
合同资产	794,283.60
应收账款	-794,283.60

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无重要会计估计变更。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应收账款	34,371,169.64	33,576,969.64	-794,200.00
合同资产	-	794,200.00	794,200.00
预收款项	5,899,594.94	-	-5,899,594.94
合同负债	-	5,899,594.94	5,899,594.94

母公司资产负债表

项目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
预收款项	5,861,194.74	-	-5,861,194.74
合同负债	-	5,861,194.74	5,861,194.74

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	16、13、6、5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

（1）高新技术企业企业所得税优惠政策

本公司于2018年11月23日取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201813002547，2018年至2020年企业所得税按15%计缴。

天津丽彩于2018年11月30日取得《高新技术企业证书》，证书编号为GR201812001570，2018年至2020年企业所得税按15%计缴。

（2）免征增值税税收优惠政策

根据财政部、国家税务总局的相关文件规定，本公司销售符合条件的军品免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.6.30		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	50,142.79
人民币	—	—	50,142.79
银行存款：	—	—	184,122,105.05
人民币	—	—	184,107,800.56
美元	2,020.55	7.0795	14,304.49
合计	—	—	184,172,247.84

(续)

项 目	2019.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	—	—	67,573.03
人民币	—	—	67,573.03
银行存款：	—	—	158,030,976.46
人民币	—	—	157,919,802.48
美元	15,936.18	6.9762	111,173.98
合 计	—	—	158,098,549.49

说明：报告期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

应收票据按种类披露

种 类	2020.6.30		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行银行承兑汇票	6,194,300.00	147,446.04	6,046,853.96
商业承兑汇票	28,125,546.57	1,556,456.70	26,569,089.87
合 计	34,319,846.57	1,703,902.74	32,615,943.83

(续)

种 类	2019.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	7,121,050.19	192,090.97	6,928,959.22
商业承兑汇票	69,684,768.29	3,691,275.94	65,993,492.35
合 计	76,805,818.48	3,883,366.91	72,922,451.57

说明：

- (1) 报告期末本公司不存在已质押的应收票据。
- (2) 报告期末本公司已背书但尚未到期的应收票据。

种 类	2020.6.30	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	2,345,060.60	2,806,900.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	2,345,060.60	2,806,900.00

(续)

种 类	2019.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑票据	3,380,210.72	3,560,176.90
商业承兑票据	-	200,000.00
合 计	3,380,210.72	3,760,176.90

说明：本公司在日常资金管理中将少量应收票据进行背书，由于价值相对于应收票据总额较小，管理应收票据的业务模式仍然是以收取合同现金流量为目标。

(3) 报告期期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	34,319,846.57	100.00	1,703,902.74	4.96	32,615,943.83
其中：					
承兑人信用等级较高的 银行承兑汇票	3,287,400.00	9.58	-	-	3,287,400.00
承兑人信用等级一般的 银行承兑汇票	2,906,900.00	8.47	147,446.04	5.07	2,759,453.96
商业承兑汇票	28,125,546.57	81.95	1,556,456.70	5.53	26,569,089.87
合 计	34,319,846.57	100.00	1,703,902.74	4.96	32,615,943.83

按组合计提坏账准备：

名 称	2020.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	3,287,400.00	-	-
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	2,906,900.00	147,446.04	5.07
商业承兑汇票	28,125,546.57	1,556,456.70	5.53

合 计	34,319,846.57	1,703,902.74	4.96
-----	---------------	--------------	------

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月收回坏账准备金额2,179,464.17元。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	62,971,229.74	35,608,910.02
1至2年	291,977.65	655,700.00
2年以上	143,399.00	143,399.00
小 计	63,406,606.39	36,408,009.02
减：坏账准备	3,512,406.56	2,036,839.38
合 计	59,894,199.83	34,371,169.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	143,399.00	0.23	143,399.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	63,263,207.39	99.77	3,369,007.56	5.33	59,894,199.83
其中：					
专用防护装置、装备零 部件客户	62,698,182.54	98.87	3,340,812.82	5.33	59,357,369.72
数码喷印设备、耗材客 户	472,468.85	0.75	23,576.20	4.99	448,892.65
其他客户	92,556.00	0.15	4,618.54	4.99	87,937.46
合 计	63,406,606.39	100.00	3,512,406.56	5.54	59,894,199.83

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.6.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 081	143,399.00	143,399.00	100.00	长期未收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：专用防护装置、装备零部件客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,413,582.54	3,220,540.86	5.16
1至2年	284,600.00	120,271.96	42.26
合计	62,698,182.54	3,340,812.82	--

组合计提项目：数码喷印设备、耗材客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	465,091.20	23,208.06	4.99
1至2年	7,377.65	368.14	4.99
合计	472,468.85	23,576.20	--

组合计提项目：其他客户

账 龄	2020.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	92,556.00	4,618.54	4.99

截至2019年12月31日，坏账准备计提情况：

类 别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	143,399.00	0.39	143,399.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	36,264,610.02	99.61	1,893,440.38	5.22	34,371,169.64
其中：					
专用防护装置、装备零 部件客户	32,623,041.57	89.61	1,711,361.96	5.25	30,911,679.61
数码喷印设备、耗材客 户	1,299,972.45	3.57	64,998.62	5.00	1,234,973.83
其他客户	2,341,596.00	6.43	117,079.80	5.00	2,224,516.20
合 计	36,408,009.02	100.00	2,036,839.38	5.59	34,371,169.64

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
客户 081	143,399.00	143,399.00	100.00	长期未收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：专用防护装置、装备零部件客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,967,341.57	1,620,744.22	5.07
1至2年	655,700.00	90,617.74	13.82
合 计	32,623,041.57	1,711,361.96	5.25

组合计提项目：数码喷印设备、耗材客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,299,972.45	64,998.62	5.00

组合计提项目：其他客户

账 龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,341,596.00	117,079.80	5.00

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	2,036,839.38
重分类到合同资产金额	-41,800.00
2020.01.01	1,995,039.38
本期计提	1,543,433.88
本期收回或转回	-
本期核销	26,066.70
2020.06.30	3,512,406.56

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

账 龄	核销金额	
	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	26,066.70	5,145.75

其中，报告期重要的应收账款核销情况如下：

报告期间	单位名称	应收账款	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	------	---------	-------------

性质		生	
2020年1-6月	客户008 货款	26,066.70	对账差异 管理层审批 否

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额53,866,241.18元,占应收账款期末余额合计数的比例84.95%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额2,885,084.62元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020.6.30		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,122,653.48	65.18	3,952,497.84	90.90
1至2年	1,844,000.00	29.15	395,509.43	9.10
2至3年	358,721.43	5.67	-	-
合计	6,325,374.91	100.00	4,348,007.27	100.00

说明：报告期期末账龄超过1年的重要预付款项主要为长江证券承销保荐有限公司的服务费1,060,000.00元。

(2) 报告期期末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日,按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额5,188,152.91元,占预付款项期末余额合计数的比例82.02%。

5、其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31
其他应收款	1,140.12	73,910.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	1,200.00	76,200.00
1至2年	-	1,600.00
5年以上	63,000.00	63,000.00
小计	64,200.00	140,800.00
减：坏账准备	63,059.88	66,890.00

合 计	1,140.12	73,910.00
-----	----------	-----------

②按款项性质披露

项 目	2020.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	1,200.00	59.88	1,140.12
单位往来	63,000.00	63,000.00	-
合 计	64,200.00	63,059.88	1,140.12

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
押金、保证金	77,800.00	3,890.00	73,910.00
单位往来	63,000.00	63,000.00	-
合 计	140,800.00	66,890.00	73,910.00

③ 报告期期末坏账准备计提情况

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的		账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按组合计提坏账准备					
押金、保证金	1,200.00	4.99	59.88	1,140.12	自初始确认后信用风险未显著增加
合 计	1,200.00	4.99	59.88	1,140.12	—

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
国网天津静海供电有限公司	63,000.00	100.00	63,000.00	-	预期无法收回
合 计	63,000.00	100.00	63,000.00	-	—

截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	未来 12 个月内的			账面价值	理由
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备		
按组合计提坏账准备					
押金、保证金	77,800.00	5.00	3,890.00	73,910.00	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	77,800.00	5.00	3,890.00	73,910.00	—

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	账面价值	理由
		信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备					
国网天津静海供电有限公司	63,000.00	100.00	63,000.00	-	预期无法收回
合计	63,000.00	100.00	63,000.00	-	—

④ 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020 年 1-6 月收回坏账准备金额 3,830.12 元。

⑤ 报告期期末按欠款方归集的其他应收款期末余额较大的单位情况

截至 2020 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款如下：

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国网天津静海供电有限公司	往来款	63,000.00	5 年以上	98.13	63,000.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2020.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,216,437.33	-	13,216,437.33
周转材料	362,594.28	-	362,594.28
委托加工物资	5,856,869.33	-	5,856,869.33
在产品	5,571,449.00	-	5,571,449.00
自制半成品	1,407,773.35	-	1,407,773.35
库存商品	15,146,957.82	472,284.14	14,674,673.68

发出商品	955,094.68	-	955,094.68
合 计	42,517,175.79	472,284.14	42,044,891.65

(续)

存货种类	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,569,331.23	-	14,569,331.23
周转材料	452,499.91	-	452,499.91
委托加工物资	3,582,723.04	-	3,582,723.04
在产品	5,521,605.13	-	5,521,605.13
自制半成品	586,397.31	-	586,397.31
库存商品	12,650,881.00	500,608.46	12,150,272.54
发出商品	592,327.16	-	592,327.16
合 计	37,955,764.78	500,608.46	37,455,156.32

(2) 存货跌价准备

存货种类	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	500,608.46	-	-	28,324.32	-	472,284.14

7、合同资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
合同资产	836,000.00	—
减：合同资产减值准备	41,716.40	—
小计	794,283.60	—
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	—
合 计	794,283.60	—

(1) 2020年1-6月合同资产账面价值的未发生重大变动。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	836,000.00	100.00	41,716.40	4.99	794,283.60

合 计	836,000.00	100.00	41,716.40	4.99	794,283.60
-----	------------	--------	-----------	------	------------

(续)

类 别	2020.01.01				账面 价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	836,000.00	100.00	41,800.00	5.00	794,200.00
合 计	836,000.00	100.00	41,800.00	5.00	794,200.00

(3) 2020年1-6月转回减值准备金额83.60。

8、其他流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
待认证进项税	74,791.99	33.96
预缴企业所得税	4,308.89	-
合 计	79,100.88	33.96

9、其他权益工具投资

项 目	2020.6.30	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,000,000.00	5,000,000.00

说明：根据中华人民共和国国家发展和改革委员会发改办高技[2017]963号文件，国家发展和改革委员会同意由金发科技股份有限公司牵头，联合行业上下游企业、高校和科研院所，以及相关金融投资、知识产权、科技中介等服务机构，共同建设国家先进高分子材料产业创新中心。本公司作为发起单位之一，根据国家先进高分子材料产业创新中心发起单位及出资份额要求，拟以现金方式出资人民币1,000万元。本公司于2019年4月12日收到国高材高分子材料产业创新中心有限公司出资缴付通知书并于2019年4月25日支付首期出资款500万元。由于该项目是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020.01.01	3,631,387.32
2.本期增加金额	18,796.00
(1) 外购	-

(2) 固定资产转入	-
(3) 企业合并增加	-
(4) 其他增加	18,796.00
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.2020.6.30	3,650,183.32
二、累计折旧	
1.2020.01.01	1,149,939.02
2.本期增加金额	86,474.38
(1) 计提或摊销	86,474.38
(2) 企业合并增加	-
(3) 其他增加	-
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.2020.6.30	1,236,413.40
三、减值准备	
1.2020.01.01	-
2.本期增加金额	-
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
3、本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 其他转出	-
4.2020.6.30	-
四、账面价值	
1. 2020.6.30 账面价值	2,413,769.92
2. 2019.12.31 账面价值	2,481,448.30

(2) 报告期期末未办妥产权证书的情况

项 目	2020.6.30 账面价值	2019.12.31 账面价值	未办妥产权证书原因
北戴河信息产业园区19#楼东、西室	2,413,769.92	2,481,448.30	土地尚未进行分割

11、固定资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
固定资产	79,889,443.05	82,368,939.66
固定资产清理	-	-
合 计	79,889,443.05	82,368,939.66

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备及其 他设备	运输设备	机器设备	办公家具	模具	合 计
一、账面原值							
1.2020.01.01	89,573,802.20	2,962,369.53	4,769,173.26	43,925,143.97	1,628,690.91	12,407,931.92	155,267,111.79
2.本期增加金 额	-	36,566.19	-	1,856,961.28	-	717,699.13	2,611,226.60
(1) 购置	-	36,566.19	-	1,669,850.43	-	717,699.13	2,424,115.75
(2) 在建工程 转入	-	-	-	187,110.85	-	-	187,110.85
(3) 企业合并 增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金 额	166,722.00	8,600.00	-	-	-	-	175,322.00
(1) 处置或报 废	-	8,600.00	-	-	-	-	8,600.00
(2) 其他减少	166,722.00	-	-	-	-	-	166,722.00
4.2020.6.30	89,407,080.20	2,990,335.72	4,769,173.26	45,782,105.25	1,628,690.91	13,125,631.05	157,703,016.39
二、累计折旧							
1.2020.01.01	33,889,922.09	2,540,204.88	4,029,368.98	23,036,189.77	1,157,143.09	8,245,343.32	72,898,172.13
2.本期增加金 额	2,305,587.02	85,007.27	165,343.10	1,443,696.15	153,732.20	766,574.27	4,919,940.01
(1) 计提	2,305,587.02	85,007.27	165,343.10	1,443,696.15	153,732.20	766,574.27	4,919,940.01
(2) 企业合并 增加	-	-	-	-	-	-	-

3.本期减少金额	-	4,538.80	-	-	-	-	4,538.80
(1) 处置或报废	-	4,538.80	-	-	-	-	4,538.80
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.6.30	36,195,509.11	2,620,673.35	4,194,712.08	24,479,885.92	1,310,875.29	9,011,917.59	77,813,573.34
三、减值准备							
1.2020.01.01	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4.2020.6.30	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							
1.2020.6.30 账面价值	53,211,571.09	369,662.37	574,461.18	21,302,219.33	317,815.62	4,113,713.46	79,889,443.05
2.2019.12.31 账面价值	55,683,880.11	422,164.65	739,804.28	20,888,954.20	471,547.82	4,162,588.60	82,368,939.66

(2) 报告期期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	未办妥产权证书原因
	账面价值	账面价值	
北戴河信息产业园区35#楼东、西室	10,899,606.85	11,459,147.07	土地尚未进行分割
临时建筑	25,087.04	31,513.28	正在完善相关办证手续

(3) 所有权或使用权受到限制的房屋及建筑物的情况见附注五、46。

12、在建工程

项 目	2020.6.30	2019.12.31
在建工程	70,873.79	203,312.41

(1) 在建工程

项 目	2020.6.30		
	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心建设项目	22,330.10	-	22,330.10
新型军用防护装置制造升级建设项目	22,330.10	-	22,330.10
墨水研磨配料过滤系统项目	26,213.59	-	26,213.59
合 计	70,873.79	-	70,873.79

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
研发中心建设项目	22,330.10	-	22,330.10
新型军用防护装置制造升级建设项目	22,330.10	-	22,330.10
墨水研磨配料过滤系统项目	157,509.21	-	157,509.21
喷砂机	1,143.00	-	1,143.00
合 计	203,312.41	-	203,312.41

(2) 报告期重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化率(%)	2020.6.30
研发中心建设项目	22,330.10	-	-	-	-	-	-	22,330.10
新型军用防护装置制 造升级建设项目	22,330.10	-	-	-	-	-	-	22,330.10
合 计	44,660.20	-	-	-	-	-	-	44,660.20

截至报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2020.6.30	
			工程累计投入占预算比例(%)	工程进度
新型军用防护装置制造升级建设项目	190,530,500.00	募集资金	0.01	未完成
研发中心建设项目	59,488,800.00	募集资金	0.04	未完成
合计	250,019,300.00	—	—	—

13、无形资产

项目	土地使用权	软件	商标	合计
一、账面原值				
1.2020.01.01	10,548,596.39	703,922.98	1,605,300.00	12,857,819.37
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 企业合并增加	-	-	-	-
(2) 购置	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2020.6.30	10,548,596.39	703,922.98	1,605,300.00	12,857,819.37
二、累计摊销				
1.2020.01.01	2,610,575.80	177,566.80	977,139.24	3,765,281.84
2.本期增加金额	105,133.86	66,200.88	209,386.98	380,721.72
(1) 计提	105,133.86	66,200.88	209,386.98	380,721.72
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2020.6.30	2,715,709.66	243,767.68	1,186,526.22	4,146,003.56
三、减值准备				
1.2020.01.01	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

(2) 其他减少	-	-	-	-
4.2020.6.30	-	-	-	-

四、账面价值

1.2020.6.30 账面价值	7,832,886.73	460,155.30	418,773.78	8,711,815.81
2.2019.12.31 账面价值	7,938,020.59	526,356.18	628,160.76	9,092,537.53

说明：所有权或使用权受到限制的土地使用权的情况见附注五、46。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.6.30
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天津丽彩	4,324,137.58	-	-	-	-	4,324,137.58

说明：商誉所在的资产组为天津丽彩的土地使用权、商标、房屋建筑物、机器设备、运输设备等，由于这些资产都是为生产数码打印产品所必须，故作为一个资产组，并与以前年度保持一致。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2020.6.30	2019.12.31
天津丽彩	-	-

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。2020年1-6月天津丽彩业绩出现亏损，主要系春节假期及新冠肺炎疫情影响所致；鉴于导致亏损因素系暂时性因素，从长期来看天津丽彩的基本生产经营环境并未发生重大变化，本公司根据2020年6月末管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为13.35%，已反映了相对于有关分部的风险。本期末商誉未发生减值。

2019年末本公司管理层聘请了中联国际评估咨询有限公司进行评估，并出具中联国际评字【2020】第TKMQP0069号评估报告。根据减值测试的结果，2019年末商誉未发生减值。

2019年天津丽彩实现扣非后净利润519.54万元，三年累计利润实现了约定的利润要求，现金对价490.00万元解锁，2020年3月支付490.00万元，现金对价支付完毕。

15、长期待摊费用

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.06.30
			本期摊销	其他减少	
装修费	-	439,042.20	3,658.69	-	435,383.51

16、递延所得税资产与递延所得税负债

报告期期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.6.30	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,793,369.72	869,005.44
未实现内部收益	127,896.81	19,184.52
可弥补税务亏损	819,257.04	122,888.56
政府补助	301,123.57	45,168.53
预计负债	125,675.52	18,851.33
小 计	7,167,322.66	1,075,098.38
递延所得税负债：		
非同一控制企业合并资产评估增值	22,138,477.64	3,320,771.65

(续)

项 目	2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：		
资产减值准备	6,487,704.75	973,155.70
未实现内部收益	170,404.25	25,560.64
政府补助	388,878.27	58,331.74
预计负债	165,533.79	24,830.07
小 计	7,212,521.06	1,081,878.15
递延所得税负债：		
非同一控制企业合并资产评估增值	23,056,495.47	3,458,474.32

17、其他非流动资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
预付工程款、设备款等长期资产	3,320,368.02	1,133,892.66

18、应付账款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
应付货款	19,443,632.59	23,520,500.08
委托加工费	2,317,105.07	1,484,864.77
应付工程和设备款	469,846.19	314,393.77
其他	57,175.00	58,444.00
合 计	22,287,758.85	25,378,202.62

说明：报告期期末本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	-	5,814,124.85
服务费	-	85,470.09
合 计	-	5,899,594.94

20、合同负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31
货款	6,138,950.67	—
服务费	85,470.09	—
合 计	6,224,420.76	—

21、应付职工薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	4,003,012.85	8,498,312.07	10,835,990.60	1,665,334.32
离职后福利-设定提存计划	-	163,814.36	163,814.36	-
合 计	4,003,012.85	8,662,126.43	10,999,804.96	1,665,334.32

(1) 短期薪酬

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,719,790.62	7,293,472.49	9,590,049.06	1,423,214.05
职工福利费	-	215,190.04	215,190.04	-
社会保险费	-	333,250.15	333,250.15	-
其中：1. 医疗保险费	-	319,815.38	319,815.38	-
2. 工伤保险费	-	6,141.13	6,141.13	-
3. 生育保险费	-	7,293.64	7,293.64	-
住房公积金	-	508,308.30	508,308.30	-
工会经费和职工教育经费	283,222.23	148,091.09	189,193.05	242,120.27
其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	4,003,012.85	8,498,312.07	10,835,990.60	1,665,334.32

(2) 设定提存计划

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
离职后福利	-	163,814.36	163,814.36	-
其中：1. 基本养老保险费	-	157,369.71	157,369.71	-
2. 失业保险费	-	6,444.65	6,444.65	-
合 计	-	163,814.36	163,814.36	-

22、应交税费

税 项	2020.6.30	2019.12.31
增值税	223,405.66	314,616.20
城市维护建设税	11,204.45	21,521.70
企业所得税	4,254,160.58	2,976,105.31
个人所得税	13,920.69	13,655.66
教育费附加	8,003.16	15,372.64
印花税	1,152.10	1,102.50
其他税费	25.97	25.97
合 计	4,511,872.61	3,342,399.98

23、其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31
股权收购款	-	4,900,000.00
运费	354,247.00	969,667.73
其他	124,517.20	71,088.32
合 计	478,764.20	5,940,756.05

其中，各报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	未偿还或未结转的原因
股权收购款	-	4,900,000.00	为发行股票收购丽彩时支付现金对价的部分，按照业绩承诺分三年解锁

24、预计负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	形成原因
产品质量保证	125,675.52	165,533.79	预提质保金

25、递延收益

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.6.30
政府补助	388,878.27	-	87,754.70	301,123.57

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1。

26、股本（单位：万股）

项 目	2020.01.01	本期增减（+、-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,400.60	-	-	-	-	-	8,400.60

27、资本公积

项 目	股本溢价
2019.12.31	189,929,672.61
本期增加	-
本期减少	-
2020.6.30	189,929,672.61

28、盈余公积

项 目	法定盈余公积
2019.12.31	20,819,814.90
本期增加	-
本期减少	-
2020.6.30	20,819,814.90

29、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度的亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 支付普通股股利。

项 目	2020 年 1-6 月
调整前上年年末未分配利润	69,623,084.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	69,623,084.21
加：本年归属于母公司股东的净利润	27,873,779.52
减：提取盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他减少	
年末未分配利润	97,496,863.73
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	

30、营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

主营业务收入	90,619,059.78	99,534,416.12
其他业务收入	4,252,223.47	3,126,345.69
营业成本	56,127,592.24	63,764,860.55

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
专用防护装置	75,473,772.02	44,502,866.15	76,069,760.71	49,069,955.58
装备零部件	10,801,647.16	4,239,259.36	13,231,406.52	5,067,565.12
数码喷印设备及耗材	4,171,087.50	3,523,766.70	10,233,248.89	8,073,905.76
技术服务及其他	172,553.10	23,783.46	-	-
合计	90,619,059.78	52,289,675.67	99,534,416.12	62,211,426.46

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	2,137,468.90	1,448,201.01	11,160,353.88	8,022,041.57
华北地区	1,051,311.77	818,265.30	1,447,128.96	1,090,662.17
西北地区	14,801,011.49	8,648,928.78	15,651,896.61	9,971,880.54
华南地区	2,601,532.90	1,747,715.24	2,210,880.92	1,873,141.33
西南地区	8,461,804.24	4,471,351.77	10,961,184.95	6,901,955.70
华中地区	20,854,019.09	9,690,945.19	17,345,632.35	6,929,143.73
东北地区	40,681,559.70	25,454,481.41	40,702,393.96	27,391,182.01
海外	30,351.69	9,786.97	54,944.49	31,419.41
合计	90,619,059.78	52,289,675.67	99,534,416.12	62,211,426.46

31、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	21,902.28	42,347.33
教育费附加	15,644.46	30,248.11
车船税	6,240.00	8,400.00
城镇土地使用税	121,901.34	129,188.08
房产税	242,604.42	312,176.90
印花税	3,768.00	5,573.12
合计	412,060.50	527,933.54

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	562,974.45	610,421.06
运输费	227,916.86	238,108.13
装卸费	68,079.00	93,479.00
广告宣传费	-	106,790.38
质保金	-39,858.27	9,587.53
差旅费	33,972.64	119,339.54
其他	94,973.18	37,438.73
合 计	948,057.86	1,215,164.37

33、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,929,332.44	1,929,592.18
折旧摊销费	1,122,584.10	1,271,891.16
咨询服务费	329,202.35	622,839.18
业务招待费	90,161.46	159,510.56
办公费	111,502.47	194,334.82
交通差旅费	13,613.41	93,054.82
车辆费用	90,488.18	87,213.07
水电物业费	116,644.31	74,021.25
维修费	2,310.06	16,200.38
保密经费	50,000.00	50,000.00
其他	157,235.21	175,582.90
合 计	4,013,073.99	4,674,240.32

34、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,626,166.25	1,684,457.70
折旧费	1,454,033.67	1,380,351.92
材料费	741,891.17	429,011.10
其他	662,162.41	880,498.56
合 计	4,484,253.50	4,374,319.28

35、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	-	-
减：利息收入	998,314.51	468,948.65
汇兑损益	-188.14	4,662.22
手续费及其他	16,328.48	17,918.16
合 计	-982,174.17	-446,368.27

36、其他收益

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目	23,264.96	23,264.96	与资产相关
科技创新型城市发展资金	5,384.62	5,384.62	与资产相关
两化深度融合示范项目	3,304.46	3,304.44	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	55,800.66	-	与资产相关
返还个税手续费	16,757.76	-	与收益相关
2019 年企业挂牌上市奖励资金	1,000,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	59,523.58	-	与收益相关
2018 年地方标准项目补助经费	-	8,426.50	与收益相关
2017 年科技型企业科技计划项目专项资金	-	5,000.00	与收益相关
2018 年度、部分 2016、2017 年度首次获批国家高企奖励资金	-	150,000.00	与收益相关
合 计	1,164,036.04	195,380.52	—

37、投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
银行理财产品	1,130,863.60	1,040,134.37

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收票据坏账损失	2,179,464.17	-816,323.02
应收账款坏账损失	-1,543,433.88	-1,335,735.10
其他应收款坏账损失	3,830.12	116.30
合同资产减值损失	83.60	-
合 计	639,944.01	-2,151,941.82

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
存货跌价损失	-	-139,598.67

40、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
固定资产处置利得	-	54,709.68

41、营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他	86.29	-

42、营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
税收滞纳金	-	458.74
非流动资产毁损报废损失	3,972.70	
其他	30.00	0.82
合 计	4,002.70	459.56

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,056,489.95	4,632,218.42
递延所得税调整	-130,922.90	-482,455.48
合 计	4,925,567.05	4,149,762.94

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	32,799,346.57	27,548,836.54
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	4,919,901.99	4,132,325.48
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
某些子公司适用不同税率的影响	-	-
对以前期间当期所得税的调整	-	5,679.65
不可抵扣的成本、费用和损失	5,665.06	11,757.81
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	4,925,567.05	4,149,762.94

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	998,314.51	521,839.00
单位往来款及其他	130,115.17	6,023.85
代收代扣运费	3,463,429.80	1,225,257.65
政府补助	1,059,523.58	-
个税手续费返还	16,757.76	175,000.00
合 计	5,668,140.82	1,928,120.50

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
付现费用	2,880,982.17	2,505,188.48
单位往来款及其他	-	107,228.52
手续费	16,328.48	17,918.16
代收代扣运费	1,634,578.00	2,453,461.65
保证金及其他往来	-	2,210.00
合 计	4,531,888.65	5,086,006.81

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
理财收益	1,130,863.60	1,040,134.37

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
发行费用	500,000.00	1,810,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,873,779.52	23,399,073.60
加：信用减值损失	-639,944.01	2,151,941.82
资产减值损失	-	139,598.67
投资性房地产折旧、固定资产折旧	5,006,414.39	4,850,114.43
无形资产摊销	380,721.72	370,987.20

长期待摊费用摊销	3,658.69	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-54,709.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,972.70	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-188.14	4,662.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,130,863.60	-1,040,134.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,779.77	-341,893.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-137,702.67	-140,562.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,589,735.33	-8,456,895.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,373,339.23	-15,674,865.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,576,900.85	-5,154,734.33
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	35,573,331.42	52,582.44

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	--

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	184,172,247.84	114,225,754.09
减：现金的期初余额	158,098,549.49	139,974,760.49
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	26,073,698.35	-25,749,006.40

(3) 支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-	-
其中：天津丽彩	-	-
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	-	-
其中：天津丽彩	-	-
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,900,000.00	3,675,000.00

其中：天津丽彩	4,900,000.00	3,675,000.00
取得子公司支付的现金净额	4,900,000.00	3,675,000.00

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	2020.6.30	2019.12.31
一、现金	184,172,247.84	158,007,193.33
其中：库存现金	50,142.79	67,573.03
可随时用于支付的银行存款	184,122,105.05	157,939,620.30
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	184,172,247.84	158,007,193.33

46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020.6.30	2019.12.31
	账面价值	账面价值
固定资产	5,255,572.44	5,695,789.44
无形资产	1,721,948.10	1,750,176.78

说明：截至2020年6月30日，本公司账面价值5,255,572.44元（原值18,535,451.87元）的房产、账面价值1,721,948.10元（原值3,083,659.20元）的土地使用权用于抵押。

六、合并范围的变动

无

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天津丽彩	天津市	天津市	数字技术及设备的研发、转让； 打印机制造、维修；墨水、墨粉、 墨盒、硒鼓、打印丝制造等	100.00		非同一控 制下企业 合并

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为宋金锁，持有本公司股份比例为46.25%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
珠海汉虎纳兰德股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有 5%以上股份的股东
张澎	董事、总经理
梁秋兰	本公司控股股东之配偶
范晓红	本公司董事、总经理之配偶
潘建辉	董事
毕毅君	监事（注）
董事、监事、副总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：毕毅君于 2019 年 3 月 7 日向本公司董事会递交辞职报告辞去本公司董事职务，2020 年 3 月 4 日，公司 2020 年第一次临时股东大会选举毕毅君为公司监事。

4、关联交易情况

关键管理人员薪酬

本公司 2020 年 1-6 月、2019 年度关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,166,638.44	1,103,225.86

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31
其他应付款	潘建辉	-	3,430,000.00
其他应付款	毕毅君	-	1,470,000.00

说明：其他应付款为收购天津丽彩时形成的应付天津丽彩原股东的股权收购款。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2020.6.30	2019.12.31
对外投资承诺	500 万元	500 万元

说明：根据中华人民共和国国家发展和改革委员会发改办高技[2017]963 号文件，国家发展和改革委员会同意由金发科技股份有限公司牵头，联合行业上下游企业、高校和科研院所，以及相关金融投资、知识产权、科技中介等服务机构，共同建设国家先进高分子材料产业

创新中心。本公司作为发起单位之一，根据国家先进高分子材料产业创新中心发起单位及出资份额要求，拟以现金方式出资人民币 1,000 万元。本公司于 2019 年 4 月 12 日收到国高材高分子材料产业创新中心有限公司出资缴付通知书并于 2019 年 4 月 25 日支付首期出资款 500 万元。

(2) 前期承诺履行情况

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 8 月 12 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.01.01	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2020.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目	财政拨款	27,142.44	-	23,264.96	-	3,877.48	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目	财政拨款	42,407.18	-	3,304.46	-	39,102.72	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金	财政拨款	15,256.39	-	5,384.62	-	9,871.77	其他收益	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	财政拨款	304,072.26	-	55,800.66	-	248,271.60	其他收益	与资产相关
合计	—	388,878.27	-	87,754.70	-	301,123.57	—	—

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	2020 年 1-6 月计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省科技型小巨人企业项目	财政拨款	23,264.96	其他收益	与资产相关
两化深度融合示范项目	财政拨款	3,304.46	其他收益	与资产相关
科技创新型城市发展资金	财政拨款	5,384.62	其他收益	与资产相关
2019 年省级工业转型升级专项资金	财政拨款	55,800.66	其他收益	与资产相关

2019 年企业挂牌上市奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	其他收益	与收益相 关
稳岗补贴	财政拨款	59,523.58	其他收益	与收益相 关
合 计	——	1,147,278.28	——	——

2、会计差错更正

(1) 追溯重述法

根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019]133 号），并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析》等，遵照谨慎性原则并确保应收票据终止确认会计处理符合《企业会计准则》的规定，本公司审慎变更会计估计并修订财务报表：（一）将应收票据组合分类由两组合分类（银行承兑汇票、商业承兑汇票）变更为三组合分类（承兑人信用等级较高的银行承兑汇票、承兑人信用等级一般的银行承兑汇票、商业承兑汇票）；（二）将终止确认的已背书未到期的商业承兑汇票和承兑人信用等级一般的银行承兑汇票恢复，待到期时终止确认；（三）按变更后的三组合分类分别判断损失风险计提坏账准备并确认信用减值损失或资产减值损失，对相关财务信息追溯，本次更正对各报告期报表项目影响如下：

影响项目	2019.12.31	2019年1-6月
应收票据	3,557,945.93	-
递延所得税资产	30,334.64	-
应付账款	3,760,176.90	-
盈余公积	-9,986.09	-
未分配利润	-161,910.24	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-	-322,832.59
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-	-322,832.59
所得税费用	-	-48,424.89
净利润(净亏损以“-”号填列)	-	-274,407.70

上述前期差错更正事项业经本公司2020年8月5日召开的第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议审议通过，独立董事亦对本次会计差错更正事项发表了独立意见。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据按种类披露

种类	2020.06.30		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	4,694,300.00	72,596.04	4,621,703.96
商业承兑汇票	28,125,546.57	1,556,456.70	26,569,089.87
合计	32,819,846.57	1,629,052.74	31,190,793.83

(续)

种类	2019.12.31		
	期末余额	坏账准备	期末账面价值
银行承兑汇票	5,471,050.19	114,590.97	5,356,459.22
商业承兑汇票	69,684,768.29	3,691,275.94	65,993,492.35
合计	75,155,818.48	3,805,866.91	71,349,951.57

(2) 截止各报告期期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 各报告期期末本公司已背书但尚未到期的应收票据。

种类	2010.06.30		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,339,900.60	1,406,900.00	2,651,710.72	2,160,176.90
商业承兑票据	-	-	-	200,000.00

合计	2,651,710.72	2,360,176.90
----	--------------	--------------

(4) 按坏账计提方法分类

类别	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,819,846.57	100	1,629,052.74	4.96	31,190,793.83
其中:					
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	3,287,400.00	10.02	-	-	3,287,400.00
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,406,900.00	4.28	72,596.04	5.16	1,334,303.96
商业承兑汇票	28,125,546.57	85.70	1,556,456.70	5.53	26,569,089.87
合计	32,819,846.57	100	1,629,052.74	4.96	31,190,793.83

按组合计提坏账准备:

名称	2020.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
承兑人信用等级较高的银行承兑汇票	3,287,400.00	-	-
承兑人信用等级一般的银行承兑汇票	1,406,900.00	72,596.04	5.16
商业承兑汇票	28,125,546.57	1,556,456.70	5.53
合计	32,819,846.57	1,629,052.74	4.96

(5) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月收回坏账准备金额2,176,814.17元。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	62,413,582.54	31,967,341.57
1至2年	284,600.00	655,700.00
2年以上	143,399.00	143,399.00
小计	62,841,581.54	32,766,440.57

减：坏账准备	3,484,211.82	1,854,760.96
合 计	59,357,369.72	30,911,679.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	143,399.00	0.23	143,399.00	100	-
按组合计提坏账准备	62,698,182.54	99.77	3,340,812.82	5.33	59,357,369.72
其中：					
专用防护装置、 装备零部件客户	62,698,182.54	99.77	3,340,812.82	5.33	59,357,369.72
合 计	62,841,581.54	100	3,484,211.82	5.54	59,357,369.72

(续)

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	143,399.00	0.44	143,399.00	100	-
按组合计提坏账准备	32,623,041.57	99.56	1,711,361.96	5.25	30,911,679.61
其中：					
专用防护装 置、装备零部 件客户	32,623,041.57	99.56	1,711,361.96	5.25	30,911,679.61
合 计	32,766,440.57	100	1,854,760.96	5.66	30,911,679.61

按单项计提坏账准备：

名 称	2020.06.30			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
客户 081	143,399.00	143,399.00	100	长期未收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收专用防护装置、装备零部件客户

账龄	2020.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	62,413,582.54	3,220,540.86	5.16
1至2年	284,600.00	120,271.96	42.26
合计	62,698,182.54	3,340,812.82	5.33

(续)

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	31,967,341.57	1,620,744.22	5.07
1至2年	655,700.00	90,617.74	13.82
合计	32,623,041.57	1,711,361.96	5.25

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-6月计提坏账准备金额 1,655,517.56 元,坏账准备核销金额 26,066.70 元。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

账龄	核销金额	
	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	26,066.70	5,145.75

其中,报告期重要的应收账款核销情况如下:

报告期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2020年1-6月	客户 008	货款	26,066.70	对账差异	管理层审批	否

(5) 报告期期末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2020年6月30日,按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 53,866,241.18 元,占应收账款期末余额合计数的比例 85.91%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,885,084.62 元。

3、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		73,215.07
其他应收款	2,029,725.00	2,072,770.00
合计	2,029,725.00	2,145,985.07

(1) 应收利息

应收利息分类

项目	2020.06.30	2019.12.31
----	------------	------------

七天通知存款	-	-
合并范围内关联方借款	-	73,215.07
合 计	-	73,215.07

说明：本公司应收利息--七天通知存款利息，因不存在客观证据表明应收利息发生减值，未计提应收利息减值准备。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
1年以内	2,029,725.00	2,075,000.00
1至2年		1,600.00
小 计	2,029,725.00	2,076,600.00
减：坏账准备	0	3,830.00
合 计	2,029,725.00	2,072,770.00

截至2020年06月30日，坏账准备计提情况：

种类	2020.06.30				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账 准备的其他应收 款	2,029,725.00	100.00			2,029,725.00
其中：账龄组合 备用金、押金组 合					
关联方组合	2,029,725.00	100.00			2,029,725.00
组合小计					
合计	2,029,725.00				2,029,725.00

4、长期股权投资

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	59,850,000.00	-	59,850,000.00	59,850,000.00	-	59,850,000.00

对子公司投资

被投资单 位	2020.06.30	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
天津丽彩	59,850,000.00	-	-	59,850,000.00	-	-

5、营业收入和营业成本

项 目	2020.06.30	2019.06.30
主营业务收入	86,447,972.28	89,301,167.23
其他业务收入	3,631,604.20	45,517.24
营业成本	52,629,532.28	54,180,193.11

6、投资收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
银行理财产品	1,130,863.60	1,040,134.37
成本法核算的长期股权投资收益		7,000,000.00
合计	1,130,863.60	8,040,134.37

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动性资产处置损益	-	54,709.68
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,147,278.28	195,380.52
委托他人投资或管理资产的损益	1,130,863.60	1,040,134.37
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,916.41	-459.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,757.76	
非经常性损益总额	2,290,983.23	1,289,765.01
减：非经常性损益的所得税影响数	343,647.49	193,464.75
非经常性损益净额	1,947,335.74	1,096,300.26
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,947,335.74	1,096,300.26

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	7.37	7.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	6.72

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-6月	2019年1-6月	2020年1-6月	2019年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.28	--	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.31	0.27	--	--

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司

2020年8月12日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

秦皇岛天秦装备制造股份有限公司董事会秘书办公室